

PR Trading-Flekota A/S

Måløv Værkstedby 1
2760 Måløv

CVR-nr. 42 76 09 19

Årsrapport for 2022

(50. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 21. april 2023

Lena Reith
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022	10
Balance 31. december 2022	11
Noter	14
Egenkapitalopgørelse	13
Anvendt regnskabspraksis	19

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for PR Trading-Flekota A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Måløv, den 17. april 2023

Direktion

Nicolas Reith
adm. direktør

Bestyrelse

Michael Kjær
formand

Lena Reith

Robert Gert Jensen

Niels Sigurd Wegener

Nicolas Reith

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i PR Trading-Flekota A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for PR Trading-Flekota A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA's Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 17. april 2023

RTS
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33215

Selskabsoplysninger

PR Trading-Flekota A/S
Måløv Værkstedsby 1
2760 Måløv

CVR-nr. 42 76 09 19

Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Ballerup

Bestyrelse

Michael Kjær, formand
Lena Reith
Robert Gert Jensen
Niels Sigurd Wegener
Nicolas Reith

Direktion

Nicolas Reith, adm. direktør

Revision

RTS
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Slotsgade 14A, 1. sal
3400 Hillerød

Pengeinstitut

Jyske Bank A/S

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernårsrapporten for moderselskabet N. Reith Holding ApS

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	2022	2021	2020	2019	2018
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	49.399	40.159	34.418	32.960	39.542
Resultat før af- og nedskrivninger (E-BITDA)	21.101	14.125	11.825	6.301	14.440
Resultat før finansielle poster	20.060	13.332	10.572	4.374	12.859
Resultat af finansielle poster	-94	53	-191	-141	-369
Årets resultat	15.446	10.553	8.046	3.297	9.722
Balance					
Balancesum	66.813	57.950	46.657	45.478	44.348
Egenkapital	26.620	21.674	16.521	10.675	13.778
Antal medarbejdere	42	40	39	38	36
Nøgletal					
Afkastningsgrad	32,2%	25,5%	22,9%	9,7%	32,7%
Soliditetsgrad	39,8%	37,4%	35,4%	23,5%	31,1%
Forrentning af egenkapital	64,0%	55,3%	59,2%	27,0%	81,6%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

De primære aktiviteter i pr trading omfatter design og egenproduktion af kundespecifikke displayløsninger, distribution af kvalitative konceptløsninger i nært samarbejde med HL Display AB og InVue Inc. Selskabet tilbyder en bred portefølje af full-service konceptløsninger til den danske dagligvarehandel og førende internationale Retail Brands.

Selskabet har specialiseret sig indenfor disse markedssegmenter og tilbyder nogle af markedets bedste produkter med en høj grad af know-how, kvalitet og tilpassede services.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 15.445.875, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 26.620.020.

Selskabet kan i lighed med forrige regnskabsperiode rapportere et positivt overskud i 2022, hvor væksten i nettoomsætningen udgjorde 23% sammenlignet med nettoomsætningen i 2021. Årets resultat i 2022 steg med 46% i forhold til årets resultat i 2021. Dette vurderes som en meget tilfredsstillende præstation set i lyset af, at regnskabsperioden 2022 også var påvirket af en global Supply Chain krise med et fortsat stigende prispres samt en intensiv konkurrencesituation på markedet. Som følge heraf er det positive resultat delvist påvirket af en lavere dækningsgrad (-2,2%) sammenlignet med regnskabsperioden 2021. Trods ovennævnte forhold, så har pr trading fortsat udviklet nye kunder og vundet markedsandele 2022. Selskabets dækningsbidrag og omkostningsniveau anses på baggrund af ovenstående forhold således tilfredsstillende. Forventningen til resultatet for 2023 forventes at ligge under 2022 niveau. Det lægges blandt andet til grund, at den fortsatte situation i Ukraine vil have indflydelse på resultatudviklingen i 2023, grundet de stigende energi- og kostpriser.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Set bort fra Ruslands invasion af Ukraine med deraf afledte makroøkonomiske konsekvenser samt en potentiel forværring af den i forvejen anspændte globale Supply Chain situation, så er der efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet øvrige betydningsfulde hændelser.

Ledelsesberetning

Målsætninger og forventninger til det kommende år

Det er selskabets målsætning i 2023 at trinvist eksekverer på den udarbejdede strategiplan for 2022-2024. Hertil kommer at fortsat udbygge positionen på tværs af selskabets tre forretningsområder på det danske marked. Målsætningen understøttes af et tæt samarbejde med selskabets primære leverandører samt en fortsat positiv udvikling af nye kunder med fokus på bæredygtighed og automatisering. Sideløbende skal selskabet sikre og løbende monitorere kunde- og medarbejdertilfredshed med sigte på at fastholde et vedvarende højt niveau på begge område.

Risikovurdering

Generelle risici:

De generelle risici for pr trading relaterer sig hovedsageligt til stigende råvare, energi- og transportomkostninger omkring EU og Fjernøsten. Derudover til den kreditrisiko der hidrører fra selskabets kunder.

Driftsrisici:

pr trading benytter sig af i høj grad af eksterne leverandører og partnerskaber, hvorfor selskabet løbende evaluerer risikoen i relation til leverancesikkerhed og kvalitet. Selskabet er således på forkant på disse områder og kan løbende korrigere nye kontrakter for eventuelt ændrede trends, der kan påvirke selskabets drift og resultat.

Kreditrisici:

pr trading indgår kun aftaleforhold med virksomheder der på forhånd er kreditvurderet ud fra parametre fastlagt af selskabets ledelse. Den løbende kreditrisiko vurderes for hver enkelt kunde løbende.

Redegørelse for samfundsansvar

Redegørelse for samfundsansvar dækker perioden 1. januar til 31. december 2022 og knytter sig til årsrapporten for 2022. pr trading ønsker at leve op til lovgivningen og gældende regler på de markeder, hvor der opereres.

Mangfoldighed

Selskabet tror på, at mangfoldighed blandt medarbejderne, herunder ligelig fordeling af kønnene, bidrager positivt til arbejdsmiljøet og styrker virksomhedens performance og konkurrenceevne.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Bruttofortjeneste		49.398.829	40.159.434
Personaleomkostninger	1	<u>-28.297.689</u>	<u>-26.034.878</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		21.101.140	14.124.556
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-1.041.515</u>	<u>-792.240</u>
Resultat før finansielle poster		20.059.625	13.332.316
Finansielle indtægter	2	591.623	582.739
Finansielle omkostninger	3	<u>-685.686</u>	<u>-530.200</u>
Resultat før skat		19.965.562	13.384.855
Skat af årets resultat	4	<u>-4.519.687</u>	<u>-2.831.940</u>
Årets resultat		<u>15.445.875</u>	<u>10.552.915</u>
Resultatdisponering	5		

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Erhvervede rettigheder		304.295	521.799
Immaterielle anlægsaktiver	6	304.295	521.799
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7	6.764.360	4.142.292
Indretning af lejede lokaler	7	347.538	78.817
Materielle anlægsaktiver		7.111.898	4.221.109
Deposita	8	1.205.510	1.058.028
Finansielle anlægsaktiver		1.205.510	1.058.028
Anlægsaktiver i alt		8.621.703	5.800.936
Varer under fremstilling		219.945	579.566
Færdigvarer og handelsvarer		12.127.547	16.874.029
Varebeholdninger		12.347.492	17.453.595
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.367.720	19.386.710
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		14.047.723	14.067.058
Andre tilgodehavender		611.185	596.621
Periodeafgrænsningsposter		1.271.179	52.576
Tilgodehavender		38.297.807	34.102.965
Likvide beholdninger		7.546.244	592.053
Omsætningsaktiver i alt		58.191.543	52.148.613
Aktiver i alt		66.813.246	57.949.549

Balance 31. december 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		990.000	990.000
Overført resultat		15.330.020	10.184.145
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>10.300.000</u>	<u>10.500.000</u>
Egenkapital		<u>26.620.020</u>	<u>21.674.145</u>
Hensættelse til udskudt skat	9	<u>176.230</u>	<u>94.207</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>176.230</u>	<u>94.207</u>
Andre kreditinstitutter		1.017.957	1.254.495
Anden gæld		<u>1.766.205</u>	<u>2.198.561</u>
Langfristede gældsforpligtelser	10	<u>2.784.162</u>	<u>3.453.056</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	236.538	232.795
Banker		0	2.935.894
Kreditinstitutter		3.848.846	990.001
Modtagne forudbetalinger fra kunder		2.662.112	2.178.001
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.868.554	11.023.289
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.988.554	4.880.394
Selskabsskat		4.506.668	2.909.044
Anden gæld		<u>7.121.562</u>	<u>7.578.723</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>37.232.834</u>	<u>32.728.141</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>40.016.996</u>	<u>36.181.197</u>
Passiver i alt		<u>66.813.246</u>	<u>57.949.549</u>
Leje- og leasingforpligtelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		
Nærtstående parter og ejerforhold	14		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	990.000	10.184.145	10.500.000	21.674.145
Betalt ordinært udbytte	0	0	-10.500.000	-10.500.000
Årets resultat	0	5.145.875	10.300.000	15.445.875
Egenkapital 31. december 2022	990.000	15.330.020	10.300.000	26.620.020

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	24.866.512	22.982.838
Pensioner	1.950.495	1.739.239
Andre omkostninger til social sikring	369.449	425.014
Andre personaleomkostninger	<u>1.111.233</u>	<u>887.787</u>
	<u>28.297.689</u>	<u>26.034.878</u>
Heraf udgør vederlag til bestyrelse:		
Direktion og bestyrelse	<u>4.535.553</u>	<u>3.864.153</u>
	<u>4.535.553</u>	<u>3.864.153</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>42</u>	<u>40</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	558.419	568.478
Andre finansielle indtægter	<u>33.204</u>	<u>14.261</u>
	<u>591.623</u>	<u>582.739</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	362.962	215.305
Andre finansielle omkostninger	<u>322.724</u>	<u>314.895</u>
	<u>685.686</u>	<u>530.200</u>

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	4.437.664	2.870.076
Årets udskudte skat	82.023	-38.136
	<u>4.519.687</u>	<u>2.831.940</u>
5 Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	10.300.000	10.500.000
Overført resultat	5.145.875	52.915
	<u>15.445.875</u>	<u>10.552.915</u>
6 Immaterielle anlægsaktiver		Erhvervede rettigheder
Kostpris 1. januar 2022		<u>2.725.686</u>
Kostpris 31. december 2022		<u>2.725.686</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022		2.203.887
Årets afskrivninger		<u>217.504</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2022		<u>2.421.391</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022		<u>304.295</u>

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2022	8.737.464	109.192
Tilgang i årets løb	4.404.930	288.972
Afgang i årets løb	-1.044.251	0
Kostpris 31. december 2022	<u>12.098.143</u>	<u>398.164</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	4.595.172	30.375
Årets afskrivninger	803.758	20.251
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	-65.147	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>5.333.783</u>	<u>50.626</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>6.764.360</u>	<u>347.538</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>5.780.237</u>	<u>0</u>

8 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. januar 2022	1.058.028
Tilgang i årets løb	<u>147.482</u>
Kostpris 31. december 2022	<u>1.205.510</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>1.205.510</u>

Noter

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
9 Hensættelse til udskudt skat		
Hensættelse til udskudt skat 1. januar 2022	176.230	94.207
Hensættelse til udskudt skat 31. december 2022	<u>176.230</u>	<u>94.207</u>

Hensættelse til udskudt skat vedrører:

Immaterielle anlægsaktiver	66.945	114.796
Materielle anlægsaktiver	109.285	-20.589
	<u>176.230</u>	<u>94.207</u>

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar 2022	Gæld 31. december 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Andre kreditinstitutter	1.487.290	1.254.495	236.538	103.115
Anden gæld	2.198.561	1.766.205	0	0
	<u>3.685.851</u>	<u>3.020.700</u>	<u>236.538</u>	<u>103.115</u>

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
11 Leje- og leasingforpligtelser		
Samlede fremtidige leje- og leasingydelse:		
Inden for et år	3.801.810	3.519.614
Mellem 1 og 5 år	12.463.689	11.670.239
Efter 5 år	4.281.396	6.733.490
	<u>20.546.895</u>	<u>21.923.343</u>

Noter

12 Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet kaution for koncernens samlede bankengagement.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat mv.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant (flydende pant) på 12.000 t.kr. Pantet omfatter nuværende og fremtidige tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, varebeholdninger, immaterielle rettigheder samt driftsinventar og -materiel.

Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2022 t.kr. 42.014.

14 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

N. Reith Holding ApS udøver som moderselskab bestemmende indflydelse over selskabet.

Transaktioner

PR Trading-Flekota A/S lejer kontor- og lagerfaciliteter af søsterselskabet N. Reith Ejendomme ApS.

Lejeaftalen er indgået på markedsmæssige vilkår.

Koncerninterne mellemværende samt gæld til koncernens kapitalejer er forrentet på markedsmæssige vilkår.

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernårsrapporten for moderselskabet N. Reith Holding ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for PR Trading-Flekota A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervede rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Erhvervede rettigheder afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til år.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3-10 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsårsamt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med positiv dagsværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år samt reguleringer til dagsværdi for afledte finansielle instrumenter med negativ dagsværdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i dagsværdireserven.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Pengestrømsopgørelse

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for selskabet, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$